

20 NOV 2011

مصرف الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
مسجلة طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
18 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عضو مستقل في يو إتش واي
ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت
هاتف: +965 2564221
فاكس: +965 2564214
البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 244 (965)
فاكس : 8451 243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@tkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمة كويتية مقفلة) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2011 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

فوزية مبارك الحساوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية
(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)
مكتب فوزية مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي

عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 نوفمبر 2011

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك		
14,148	6,917	4,859	2,051		الإيرادات
(4,225)	(2,697)	(1,072)	(750)		إيرادات تشغيلية
9,923	4,220	3,787	1,301		مصاريف تشغيلية
569	892	255	277		صافي الإيرادات التشغيلية
32	16	10	5		إيرادات تشغيلية أخرى
212	1,525	-	72	11	عمولة ادارة محافظ استثمارية
147	-	-	-		ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجره
-	2,682	-	2,682	6	ربح بيع ارض من المشاريع قيد التنفيذ
6,237	3,908	459	270	3	ربح بيع حصص في شركات زميلة
1,757	954	(88)	(838)	6	صافي ايرادات الإستثمارات
(13)	(121)	(34)	(22)		حصه في (خسائر) / أرباح شركات زميلة
1,127	859	153	431		خسارة تحويل عمله اجنبيه
19,991	14,935	4,542	4,178		ايرادات اخرى
					المصاريف والاعباء الاخرى
2,192	1,519	521	407		تكاليف موظفين
2,805	2,186	1,147	714		مصاريف عمومية واداريه
8,576	5,038	2,740	1,457		تكاليف تمويل
13,573	8,743	4,408	2,578		
					ربح الفترة قبل حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
6,418	6,192	134	1,600		وحصه الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-		حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1)	(2)	7	2		حصه الزكاة
(58)	(40)	(12)	7		مخصص ضريبة دعم العماله الوطنيه
6,359	6,150	129	1,609		ربح الفترة
					مخصص كما يلي :
3,690	3,869	21	775		مالكى الشركة الام
2,669	2,281	108	834		الحصص غير المسيطرة
6,359	6,150	129	1,609		
9.9 فلس	10.4 فلس	0.1 فلس	2.1 فلس	4	ربحية السهم المخصص للمالكي الشركة الام

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
6,359	6,150	129	1,609	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
(400)	(241)	(306)	51	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
20,818	(1,358)	7,624	(1,683)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(951)	(1,087)	(39)	7	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
-	(602)	-	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
19,467	(3,288)	7,279	(1,625)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
25,826	2,862	7,408	(16)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
23,157	581	7,300	(850)	مالكي الشركة الأم
2,669	2,281	108	834	الحصص غير المسيطرة
25,826	2,862	7,408	(16)	


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
113,986	104,759	100,666	5	استثمارات متاحه للبيع
57,622	74,528	70,868	6	استثمارات في شركات زميلة
900	540	540	7	استثمارات في شركة تابعة غير مجمعة
141,580	48,725	48,725	8	عقارات استثماريه
62,372	4,014	4,580	9	مشاريع قيد التنفيذ
10,552	651	2,011		ممتلكات وآلات ومعدات
387,012	233,217	227,390		
				الاصول المتداوله
5,796	4,808	8,124		نقد وارصده لدى البنوك
10,051	7,593	6,506		ودائع قصيرة الأجل
827	812	791		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
27,932	17,092	22,765	10	ذمم مدينه وارصده مدينة اخرى
52,283	41,007	16,418	11	استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
96,889	71,312	54,604		
483,901	304,529	281,994		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
37,312	37,312	37,312		رأس المال
11,132	11,132	11,132		علاوة اصدار اسهم
(523)	(523)	(645)		اسهم خزينه
739	739	739		احتياطي ربح بيع اسهم خزينه
7,172	7,649	7,649		احتياطي قانوني
8,570	9,047	9,047		احتياطي اختياري
278	93	(148)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
13,774	13,755	13,917		أرباح محتفظ بها
26,698	25,389	22,342		التغيرات المتراكمه في القيمة العادله
105,152	104,593	101,345		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
132,961	50,125	49,099		الخصص غير المسيطرة
238,113	154,718	150,444		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
147,425	67,000	52,500	12	الخصوم الخصوم غير المتداوله قروض لأجل تأمينات ايجارات مسترده مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,422	1,185	1,182		
798	473	525		
152,645	68,658	54,207		
13,828	15,168	1,895	13	الخصوم المتداولة تسهيلات بنكيه
20,058	10,985	10,448		ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
59,257	55,000	65,000	12	الجزء المتداول من قروض لأجل
93,143	81,153	77,343		
245,788	149,811	131,550		مجموع الخصوم
483,901	304,529	281,994		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل عريان
نائب رئيس مجلس الادارة


محمد جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

بيان التغييرات في حقوق الملكية المحلي المكثف اجمع (غير ملحق)

حقوق ملكية مالكي الشركة الأم												
	الخصم	الخصم	التغيرات	التغيرات	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	غير المسيطرة	الفرعي	المراكمة في	القسمه العادله	تحويل عملة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	احتياطي	احتياطي	قانون	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	الجموع	الجموع	البراهمه	مختلفها	احتياطي	احتياطي	قانون	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
الرصيد كما في 1 يناير 2011	154,718	50,125	104,593	25,389	13,755	93	9,047	7,649	739	(523)	11,132	37,312
التغير في الخصم غير المسيطرة	(3,307)	(3,307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في اسهم خزينة	(122)	-	(122)	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-
توزيعات نقدية وايضاح (16)	(3,707)	-	(3,707)	-	(3,707)	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(7,136)	(3,307)	(3,829)	-	(3,707)	-	-	-	-	(122)	-	-
ربح الفترة	6,150	2,281	3,869	-	3,869	-	-	-	-	-	-	-
ايروادات شاملة اخرى:												
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الاجنبية	(241)	-	(241)	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع:												
صافي التغير في القيمة العادله خلال الفترة	(1,358)	-	(1,358)	(1,358)	-	-	-	-	-	-	-	-
الحول الى بيان الدخل المحلي المكثف اجمع نتيجة البيع	(1,087)	-	(1,087)	(1,087)	-	-	-	-	-	-	-	-
الحول الى بيان الدخل المحلي المكثف اجمع نتيجة المبروط في القيمة	(602)	-	(602)	(602)	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمال (الخصاس) / الايرادات الشاملة للفترة	2,862	2,281	581	(3,047)	3,869	(241)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011	150,444	49,099	101,345	22,342	13,917	(148)	9,047	7,649	739	(645)	11,132	37,312

تابع / بيان التغييرات في حقوق الملكية المحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

الرصيد كما في 1 يناير 2010	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم										
	الخصص	غير المسيطرة	المجموع	التغيرات	الترجمة في القيمة المعادلة	ارباح	تحويل	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
200,487	114,464	86,023	6,831	13,797	678	8,570	7,172	732	(201)	11,132	37,312
15,828	15,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(322)	-	(322)	-	-	-	-	-	-	(322)	-	-
7	-	7	-	-	-	-	-	7	-	-	-
(3,713)	-	(3,713)	-	(3,713)	-	-	-	-	-	-	-
11,800	15,828	(4,028)	-	(3,713)	-	-	-	7	(322)	-	-
6,359	2,669	3,690	-	3,690	-	-	-	-	-	-	-
(400)	-	(400)	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-
20,818	-	20,818	20,818	-	-	-	-	-	-	-	-
(951)	-	(951)	(951)	-	-	-	-	-	-	-	-
25,826	2,669	23,157	19,867	3,690	(400)	-	-	-	-	-	-
238,113	132,961	105,152	26,698	13,774	278	8,570	7,172	739	(523)	11,132	37,312

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2010

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية الرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
3,690	3,869	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة المخصص للملكي الشركة الأم
		تعديلات :
357	213	الاستهلاك
288	96	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(212)	(1,525)	ربح بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
(147)	-	ربح بيع ارض من المشاريع قيد التنفيذ
		خسائر / (ارباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(251)	22	الارباح أو الخسائر
(261)	-	صافي ارباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(2,585)	(1,176)	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	602	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,965)	(3,289)	ايرادات توزيعات ارباح
(175)	(67)	ايرادات فوائد
-	(2,682)	ربح بيع حصص في شركات زميلة
(1,757)	(954)	حصص في أرباح شركات زميلة
8,576	5,038	تكاليف تمويل
4,558	147	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
1,698	11,445	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
(1,123)	(46)	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
249	(3)	تأمينات ايجارات مسترده
(60)	(44)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
5,322	11,499	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(16,821)	(3,756)	صافي شراء استثمارات متاحه للبيع
9,371	3,977	المحصل من بيع استثمارات متاحه للبيع
(1)	-	شراء استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة
-	6,596	المحصل من بيع حصة في شركة زميلة
(900)	-	استثمارات في شركة تابعة غير مجمعة
1,909	6,940	المحصل من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجره
(1,779)	-	عقارات استثمارية
(6,407)	(559)	مشاريع قيد التنفيذ
1,448	-	المحصل من بيع مشاريع قيد التنفيذ
680	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(245)	(489)	صافي شراء ممتلكات والآت ومعدات
2,965	3,289	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
175	67	ايرادات فوائد مستلمة
(9,605)	16,065	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(3,760)	(3,189)	توزيعات نقدية
18,286	1,264	التغير في الحصص غير المسيطرة
(3,461)	(13,273)	التغير في تسهيلات بنكيه
5,328	(4,500)	التغير في قروض لأجل
(400)	(241)	التغير في احتياطي تحويل عملة اجنبية
(315)	(122)	صافي التغير في أسهم خزينة
(10,369)	(5,274)	تكاليف تمويل مدفوعه
5,309	(25,335)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
1,026	2,229	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
13,760	12,401	النقد وشبه النقد في اول الفترة
1,061	-	المعدل نتيجة تجميع شركة تابعة غير مجمعة سابقا
15,847	14,630	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

1 . تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة) (الشركة الأم) في الكويت بتاريخ 16 ديسمبر 1982 طبقا لاحكام قانون الشركات التجارية . إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .
تمثل أغراض الشركة الأم الاساسية في اعمال الاستثمار العقاري داخل وخارج دولة الكويت بما في ذلك الشراء ، البيع، الاستحجار والتأجير . تقوم الشركة الأم بتطوير المشاريع العقارية وتعهدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وادارة صناديق الاستثمار العقارية ، القيام بالدراسات والاستشارات العقارية والاستثمار في الشركات ذات الاغراض المشابهة لاغراضها وفي محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .
عنوان الشركة الأم : ص.ب 21816 - الصفاة 13079 - دولة الكويت .
لقد تم التصريح باصدار المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ لفترة التسعة اشهر المنتهيه في 30 سبتمبر 2011 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 14 نوفمبر 2011.

2 . أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ للمجموعة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : "التقرير المالي المرحلي" . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المجمعۃ السنويه للمجموعة للسنة المنتهيه فسي 31 ديسمبر 2010 بإستثناء تطبيق التعديلات على بعض المعايير والتفسيرات المفصّل عنها أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية للشركة الأم . لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ يتطلب من الادارة عمل احكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للاصول والخصوم والايادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعۃ، فان الاحكام الهامة المتبعة من قبل الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعۃ السنوية المدققة كما في والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 ليست بالضروره مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2011 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع لبيانات المالية المجمعۃ والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .

2. تابع / أساس العرض

تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

ان التعديلات التالية على المعايير والتفسيرات المتعلقة بانشطة المجموعة قد تم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

المعيار او التفسير

يسري للفترات

السنوية التي تبدأ في

1 يوليو 2010

التحسينات السنوية لعام 2010

و 1 يناير 2011

1 يناير 2011

IAS 24 افصاحات الاطراف ذات الصلة - تعديل

التحسينات السنوية لعام 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو 2010 باصدار تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). ان معظم هذه التعديلات أصبحت نافذة المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يوليو 2010 و 1 يناير 2011. تقوم التحسينات لعام 2010 بتعديل بعض احكام المعيار الدولي للتقارير المالية 3 IFRS، وتوضيح عرض مطابقة كل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى وكذلك توضيح بعض متطلبات الإفصاح الخاصة بالادوات المالية. ان عملية التطبيق لم يكن لها أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24) افصاحات الأطراف ذات الصلة (المعدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الاطراف ذات العلاقة وذلك لتبسيط تحديد هذه العلاقات وازالة التناقضات في تطبيقه. كما يقدم المعيار المعدل اعفاء جزئيا لمتطلبات الإفصاح الخاصة بالمنشآت المرتبطة بالدولة. لم يكن لهذا التطبيق أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

ان المعايير والتفسيرات المعدلة التالية قد تم اصدارها لكن لم يتم تنفيذها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

المعيار او التفسير

يسري للفترات

السنوية التي تبدأ في

1 يناير 2012

1 IAS عرض البيانات المالية - تعديل

1 يناير 2013

IAS 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل كمي معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة

1 يناير 2013

IAS 28 استثمارات في شركات زميلة - معدل كمي معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (IAS 28) الإستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

1 يوليو 2011

7 IFRS الادوات المالية: الإفصاحات - تعديل

1 يناير 2013

9 IFRS الادوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2013

10 IFRS البيانات المالية المجمعة

1 يناير 2013

13 IFRS قياس القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (IAS 1) : عرض البيانات المالية

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 يتطلب من المنشآت تجميع بنود الإيرادات الشاملة الأخرى المعروضة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على ما يلي :

أ) البنود الممكن إعادة تصنيفها بصورة محتملة الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة لاحقة ، و

ب) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لاحقاً. تقوم المجموعة بتغيير العرض الحالي لبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع عندما يصبح التعديل نافذاً.

2. تابع / أساس العرض

تابع / تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

IAS 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل كمييار المحاسبة الدولي 27 IAS البيانات المالية المنفصلة .
كنتيجة للتعديلات المتلاحقة، فان معيار المحاسبة الدولي 27 IAS يتعامل الآن مع البيانات المالية المنفصلة.
IAS 28 استثمارات في شركات زميلة - معدل كمييار المحاسبة الدولي 28 IAS الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات
المحاصة.
كنتيجة للتعديلات المتلاحقة، فان معيار المحاسبة الدولي 28 IAS يجعل الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن نطاقه. مع ذلك،
فان منهجية محاسبة حقوق الملكية ضمن معيار المحاسبة الدولي 28 IAS تبقى دون تغيير.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) الادوات المالية: الافصاحات
ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الادوات المالية: الافصاحات نتجت كجزء من مراجعة شاملة للانشطة
خارج المركز المالي. ان هذه التعديلات سوف تسمح لمستخدمي البيانات المالية بتحسين فهمهم لمعاملات تحويل الاصول المالية
(على سبيل المثال، عمليات التوريق المالي)، بما في ذلك فهم الآثار المحتملة لاية مخاطر قد تبقى لدى المنشأة التي قامت بتحويل
الاصول. تتطلب التعديلات ايضا افصاحات اضافية اذا تم اجراء قدر غير متناسب من معاملات التحويل حول نهاية فترة التقرير.
ليس من المتوقع ان يكون لتطبيق هذا التعديل اي أثر جوهري على اداء المجموعة او مركزها المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) الادوات المالية : التصنيف والقياس
يهدف مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الى استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية: التحقق والقياس بكامله في
نهاية عام 2010 على ان يسري مفعول المعيار البديل للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ان المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم 9 هو الجزء الاول من المرحلة الاولى لهذا المشروع. فيما يلي المراحل الرئيسية:

- المرحلة الاولى: التصنيف والقياس
- المرحلة الثانية: منهجية هبوط القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

بالاضافة الى ذلك، هنالك مشروع منفصل يتناول الاستبعاد.
على الرغم من ان التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به ، الا ان اللجنة الفنية لوزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قد قررت
في 30 ديسمبر 2010 تأجيل طلب التطبيق المبكر حتى اشعار آخر نظرا لعدم اكتمال مراحله الاخرى.

IFRS 10 البيانات المالية المجمعة

ان المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 10 يحل محل معيار المحاسبة الدولي 27 IAS - البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. كما قام
المعيار باعادة النظر في تعريف السيطرة مع توجيه مرفق لتحديد الحصة في الشركة التابعة. مع ذلك، فان متطلبات واجراءات
التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى كما هي.

IFRS 13 قياس القيمة العادلة

ان المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 13 لا يؤثر على أي البنود التي سيتم تقييمها بالقيمة العادلة لكنه يوضح تعريف القيمة
العادلة ويقدم توجيهها وافصاحات معززة حول قياسات القيمة العادلة. لا يتوقع ان يكون لتطبيق هذا المعيار أثرا جوهريا على أداء
المجموعة ومركزها المالي.

2. تابع / أساس العرض

أسس التجميع

تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 . يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع . إن قائمة الشركات التابعة المجمعة للشركة الأم هي كما يلي :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة			بلد		اسم الشركة التابعة
%			النشاط	التأسيس	
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011			
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)			
51.37	51.37	51.37	استثمارية	الكويت	شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)
30	-	-	عقارية	الكويت	شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة) *
75.685	75.685	75.685	عقارية	الكويت	شركة منشر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
51.41	45.41	45.41	عقارية	الكويت	شركة التمدين للمساكن - ش.م.ك (مقفلة)

* إبتداءاً من 1 أكتوبر 2010 ، تم فك إرتباط الشركة الأم كشركة مسيطرة على أنشطة شركة التمدين لمراكز التسوق والواردة في عقد الإدارة المؤرخ في 30 سبتمبر 2005 ، وإبتداءً من ذلك التاريخ تم تسجيل نتائج أعمال تلك الشركة كشركة زميلة بإتباع طريقة حقوق الملكية فيها.

3. صافي ايراد الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
2,585	1,176	(78)	2
261	-	-	-
251	(22)	89	(16)
-	(602)	-	-
2,965	3,289	393	266
175	67	55	18
6,237	3,908	459	270

صافي ارباح / (خسائر) بيع إستثمارات متاحة للبيع
صافي ارباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر
(خسائر) / أرباح غير محققه من إستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
هبوط في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
ايرادات توزيعات ارباح
ايرادات فوائد

4. ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
3,690	3,869	21	775
371,569	372,213	371,569	372,213
9.9 فلس	10.4 فلس	0.1 فلس	2.1 فلس

ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
المعدل المرجح لعدد الاسهم القائم (بعد استبعاد اسهم
الجزينة) (الف سهم)
ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
5,736	4,171	4,489	محافظ وصناديق مداره محليا
5,517	5,517	8,572	مساهمات في أسهم شركات محليه غير مدرجة
102,733	95,071	87,605	مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
113,986	104,759	100,666	

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] والتي تمثل استثمارات في اسواق مالية أجنبية مدرجة . تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة 81,343 ألف د.ك (84,237 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 88,659 ألف د.ك منها استثمارات لشركة تابعة سابقا زميلة حاليا في 30 سبتمبر 2010) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 12) وتسهيلات بنكية (ايضاح 13) .

6. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التالية :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة %			اسم الشركة	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)		
29	29	29	شركة أجمل القابضة - ش.م.ب	البحرين
11	-	-	شركة بروه الدوحة العقارية - ذ.م.م	قطر
43	43	43	شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)	الكويت
33	25	25	شركة فيوكوم للأسواق المركزية - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
21	21	-	شركة بيوع للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
-	30	30	شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
30	30	30	شركة التمدين للإمتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)	الكويت
25	25	25	شركة التمدين للمنتجات - ذ.م.م	الكويت

فيما يلي حصة المجموعة في صافي أصول و ربح الفترة / السنة للشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع :

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
80,937	131,782	121,817	الأصول
(23,315)	(57,254)	(50,949)	الخصوم
57,622	74,528	70,868	صافي الأصول
1,757	2,746	954	ربح الفترة / السنة

يتمثل مبلغ الربح الناتج من بيع حصص في شركات زميلة والمدرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع للفترة بشكل رئيسي في الربح الناتج من عملية البيع التي قامت بها المجموعة خلال الفترة لكامل حصتها في شركة بيوع للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة) والذي بلغت قيمته مبلغ 2,630 ألف د.ك (لا شيء د.ك في 30 سبتمبر 2010) ، وقد بلغت القيمة البيعية لتلك العملية مبلغ وقدره 6,596 ألف د.ك.

7. استثمارات في شركة تابعة غير مجمعة

خلال عام 2010 ، انتهت المجموعة من تأسيس شركة الميسم التجارية - ذ.م.م برأسمال قدره مليون دينار كويتي وتبلغ نسبة مساهمة المجموعة في هذه الشركة 54% . لم يتم تجميع البيانات المالية لهذه الشركة التابعة الكويتية خلال الفترة الحالية حيث أنها لم تبدأ النشاط بعد .

8. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية في عقار محلي للشركة التابعة [شركة منشتر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)] بقيمة عادلة 48,725 ألف د.ك (48,725 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 141,580 ألف د.ك منها عقار استثماري لشركة تابعة سابقا زميلة حاليا فسي 30 سبتمبر 2010) مرهونة لبنوك محلية مقابل قروض لاجل (ايضاح 12) وتسهيلات بنكية (ايضاح 13) .

9. مشاريع قيد التنفيذ

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
80,703	80,703	4,130	التكلفة
6,407	343	620	في بداية الفترة / السنة
(15,182)	-	-	الإضافات
(8,139)	-	-	المحول الى عقارات استثمارية
(1,301)	-	(47)	المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
-	(76,916)	-	استيعادات
62,488	4,130	4,703	المستبعد نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة وعدم التجميع
			في نهاية الفترة / السنة
307	307	116	المحوط في القيمة
-	-	7	في بداية الفترة / السنة
(191)	(191)	-	المحمل على الفترة / السنة
116	116	123	المتعلق بالاستيعادات
62,372	4,014	4,580	في نهاية الفترة / السنة
			صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

10. ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	
2,338	1,700	1,854	ذمم مستأجرين
181	117	124	ذمم موظفين
502	328	277	مصاريف مدفوعة مقدما
7,113	14,867	10,999	مستحق من اطراف ذات صلة (ايضاح 11)
254	32	63	ايرادات مستحقة
12,814	-	-	المدفوع لاقتناء ممتلكات واليات ومعدات
-	-	10,023	المستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة (ايضاح 11)
5,997	1,382	889	أرصدة مدينة أخرى
29,199	18,426	24,229	
(1,267)	(1,334)	(1,464)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
27,932	17,092	22,765	

11. استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع عدد من القسائم العقارية المستثمر بها لغرض المتاجرة بقيمة بيعية إجمالية قدرها 26,114 ألف د.ك (1,909 ألف د.ك في 30 سبتمبر 2010) ، وقد نتج عن معاملات البيع تلك صافي ربح بمبلغ 1,525 ألف د.ك (صافي ربح بمبلغ 212 ألف د.ك في 30 سبتمبر 2010). من ضمن تلك المعاملات ، تم بيع جزء من تلك القسائم العقارية الى أطراف خارجية بمبلغ 10,023 ألف د.ك وتم إدراج الرصيد المستحق من هذا المبلغ ضمن "المستحق من بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة" (ايضاح 10)، ومبلغ 9,151 ألف د.ك أدرج ضمن "المستحق من أطراف ذات صلة" (ايضاح 10).

12. قروض لأجل

تستحق القروض السداد كما يلي :

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	خلال سنة - الجزء المتداول من سنة الى خمس سنوات
59,257	55,000	65,000	
147,425	67,000	52,500	
206,682	122,000	117,500	

جميع القروض لأجل ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية . هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 2% الى 3% (2% الى 3% في 31 ديسمبر 2010 و 30 سبتمبر 2010) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي . القيمة الاجمالية لاقتساط القروض المستحقة السداد خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوم متداوله .

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن استثمارات متاحة للبيع بقيمة عادله 81,343 ألف د.ك (84,237 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 88,659 ألف د.ك منها استثمارات لشركة تابعة سابقا زميلة حاليا في 30 سبتمبر 2010) (ايضاح 5)، ورهن عقارات استثمارية بقيمة عادلة 48,725 ألف د.ك (48,725 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 141,580 ألف د.ك منها عقار استثماري لشركة تابعة سابقا زميلة حاليا في 30 سبتمبر 2010) (ايضاح 8).

13. تسهيلات بنكيه

تمثل التسهيلات البنكيه أرصدة السحب على المكشوف الممنوحة للمجموعة من البنوك المحليه لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها عند الطلب وبفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق . التسهيلات البنكيه ممنوحة مقابل رهن عقارات استثمارية (ايضاح 8) واستثمارات متاحة للبيع (ايضاح 5).

14. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي :

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	نقد وارصده لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
5,796	4,808	8,124	
10,051	7,593	6,506	
15,847	12,401	14,630	

15. تحليل القطاعات

تمارس المجموعة انشطتها التجارية بشكل رئيسي داخل دولة الكويت . باستثناء المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت (ايضاح 5) ، فان جميع اصول وخصوم المجموعة هي داخل الكويت .
التحليل القطاعي لمجمل الإيرادات و (خسارة) / ربح الفترة / السنة المخصص للملكي الشركة الام ومجموع الاصول ومجموع الخصوم والحصص غير المسيطرة وصافي الاصول المستخدمة للأنشطة هو كما يلي:

المجموع الف د.ك	استثمار الف د.ك	عقار الف د.ك	
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)			
14,935	9,600	5,335	مجمل الإيرادات
3,869	4,159	(290)	(خسارة) / ربح الفتره المخصص للملكي الشركة الأم
281,994	200,904	81,090	مجموع الأصول
(131,550)	(52,198)	(79,352)	مجموع الخصوم
(49,099)	(49,099)	-	الحصص غير المسيطرة
101,345	99,607	1,738	صافي الأصول المستخدمة
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (مدققة)			
28,731	14,489	14,242	مجمل الإيرادات
4,625	6,016	(1,391)	(خسارة) / ربح السنة المخصص للملكي الشركة الام
304,529	208,796	95,733	مجموع الأصول
(149,811)	(58,401)	(91,410)	مجموع الخصوم
(50,125)	(50,125)	-	الحصص غير المسيطرة
104,593	100,270	4,323	صافي الأصول المستخدمة
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدققة)			
19,991	9,099	10,892	مجمل الإيرادات
3,690	5,942	(2,252)	(خسارة) / ربح الفتره المخصص للملكي الشركة الأم
483,901	200,810	283,091	مجموع الأصول
(245,788)	(62,150)	(183,638)	مجموع الخصوم
(132,961)	(48,433)	(84,528)	الحصص غير المسيطرة
105,152	90,227	14,925	صافي الأصول المستخدمة

16. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 2 مايو 2011 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% أي بواقع 10 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 10% اي بواقع 10 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009) .

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة ، معاملات تمت مع اطراف ذات صلة وذلك في اطار الأنشطة العادية لها متضمنة المساهمين الذين يمثلون مجلس الإدارة بالإضافة الى مساهمين آخرين اساسيين . تم ادراج تلك المعاملات ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة كما يلي :

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
7,113	14,867	10,999	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
6,491	820	532	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	2,607	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
673	20	-	استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
			نقد لدى محافظ استثمارية
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
-	3,329	-	ربح بيع حصص في شركات زميلة
-	218	1,440	ربح بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
36	-	-	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
73	158	324	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
1,327	-	-	ايرادات تأجير
-	263	-	ايرادات اخرى
492	536	338	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
-	454	340	مصاريف تشغيلية
			حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
66,882	52,384	35,144	صافي القيمة الدفترية لمحافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

18. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة الأم بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع التزامات مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح الغير بمبلغ 2,129 الف د.ك (5,025 الف د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 30 سبتمبر 2010) ، والتزامات محتملة لإحدى الشركات التابعة بمبلغ لا شيء د.ك (لا شيء د.ك في 31 ديسمبر 2010 و 11,392 الف د.ك في 30 سبتمبر 2010).